

Estados Financieros

SENSOR CAPITAL S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados Financieros Intermedios al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

CONTENIDO

| | |
|---|----|
| ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA | 3 |
| ESTADOS DE RESULTADOS POR FUNCIÓN E INTEGRALES | 4 |
| ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO | 5 |
| ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO, MÉTODO DIRECTO | 6 |
| NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL | 7 |
| NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES | 8 |
| NOTA 3 – GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO | 15 |
| NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 19 |
| NOTA 5 – DEUDORES COMERCIALES | 19 |
| NOTA 6 – OTROS ACTIVOS FINANCIEROS, NO CORRIENTES | 20 |
| NOTA 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS | 20 |
| NOTA 8 – IMPUESTOS CORRIENTES E IMPUESTOS DIFERIDOS | 21 |
| NOTA 9 – SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS | 22 |
| NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 22 |
| NOTA 11 – PROVISIÓN POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS | 23 |
| NOTA 12 – PATRIMONIO | 24 |
| NOTA 13 – INGRESOS DEL EJERCICIO | 27 |
| NOTA 14 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | 28 |
| NOTA 15 – DIFERENCIA DE CAMBIO | 28 |
| NOTA 16 – UNIDAD DE REAJUSTE | 28 |
| NOTA 17 – COSTOS FINANCIEROS | 28 |
| NOTA 18 – CONTINGENCIA | 29 |
| NOTA 19 – MEDIO AMBIENTE | 30 |
| NOTA 20 – SANCIONES | 30 |
| NOTA 21 – HECHOS POSTERIORES | 30 |

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

UF : Cifras expresadas en unidades de fomento

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados Intermedios de Situación Financiera
Al 30 de septiembre de 2024 (no auditado) y 31 de diciembre de 2023

| Activos | Nota | 30-09-2024 M\$ | 31-12-2023 M\$ |
|---|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Activos corrientes: | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 4 | 16.713 | 325.890 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 5 | 37.679 | 33.270 |
| Activos por impuestos corrientes | | 1.530 | 957 |
| Total activos corrientes | | 55.922 | 360.117 |
| Activos no corrientes: | | | |
| Otros activos financieros, no corrientes | 6 | 1.512.001 | 1.295.223 |
| Otros activos no financieros, no corrientes | | 950 | 950 |
| Propiedades, planta y equipo | 7 | 1.429 | 1.976 |
| Activos por impuestos diferidos | 8.b | 14.755 | 5.898 |
| Total activos no corrientes | | 1.529.135 | 1.304.047 |
| Total de activos | | 1.585.057 | 1.664.164 |
| Pasivos y patrimonio | | | |
| Pasivos corrientes: | | | |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar | 10 | 16.073 | 20.908 |
| Pasivos por Impuestos, corrientes | 8.a | - | 2.167 |
| Provisiones por beneficios a los empleados | 11 | 15.302 | 21.210 |
| Otras Provisiones | 12.d | - | 110.375 |
| Total pasivos corrientes | | 31.375 | 154.660 |
| Total de pasivos | | 31.375 | 154.660 |
| Patrimonio: | | | |
| Capital emitido | 12.a | 439.405 | 439.405 |
| Ganancias acumuladas | 12.c | 1.114.277 | 1.070.099 |
| Total patrimonio | | 1.553.682 | 1.509.504 |
| Total pasivo y patrimonio | | 1.585.057 | 1.664.164 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros intermedios.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estado Intermedio de Resultados por Función e Integrales
Por el período de seis y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023 (no auditados)

| | Nota | 01-01-2024 30-09-2024 M\$ | 01-01-2023 30-09-2023 M\$ | 01-07-2024 30-09-2024 M\$ | 01-07-2023 30-09-2023 M\$ |
|---|-------------|--|--|--|--|
| Ingresos de actividades ordinarias: | | | | | |
| Ingresos de Explotación | 13.a | 134.213 | 271.988 | 46.302 | 108.191 |
| Ganancia bruta | | <u>134.213</u> | <u>271.988</u> | <u>46.302</u> | <u>108.191</u> |
| Costos de distribución: | | | | | |
| Gastos de administración | 14 | (178.529) | (198.302) | (60.384) | (71.423) |
| Ingresos financieros | 13.b | 153.699 | 263.882 | 55.660 | 144.911 |
| Costos financieros | 17 | - | (259) | - | (259) |
| Diferencia de cambio | 15 | 15.173 | 4.477 | 442 | 21.739 |
| Resultado por unidad de Reajuste | 16 | (4) | 284 | - | - |
| Ganancia (Pérdida) antes de impuesto | | <u>124.552</u> | <u>342.070</u> | <u>42.020</u> | <u>203.159</u> |
| Gasto por impuesto a las ganancias | 8 | 9.251 | (12.626) | 3.999 | (9.067) |
| Ganancia (Pérdida) del ejercicio | 12.c | 133.803 | 329.444 | 46.019 | 194.092 |
| Estado de resultados integrales: | | | | | |
| Ganancia (Pérdida) del ejercicio | | <u>133.803</u> | <u>329.444</u> | <u>46.019</u> | <u>194.092</u> |
| Resultado integral total | | <u>133.803</u> | <u>329.444</u> | <u>46.019</u> | <u>194.092</u> |
| Resultado integral atribuible a propietarios de la controladora | | <u>133.803</u> | <u>329.444</u> | <u>46.019</u> | <u>194.092</u> |
| Resultado integral total | | <u>133.803</u> | <u>329.444</u> | <u>46.019</u> | <u>194.092</u> |
| Ganancia (Pérdida) por acción: | | | | | |
| Ganancia (Pérdida) básica por acción en operaciones continuadas | | 0,7597 | 1,8704 | 0,2613 | 1,1020 |
| Ganancia (Pérdida) básica por acción | | 0,7597 | 1,8704 | 0,2613 | 1,1020 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros intermedios.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados Intermedios de Cambios en el Patrimonio Neto
Por los períodos de seis meses terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023 (no auditados)

| Al 30 de septiembre de 2024 | Capital emitido | Capital por enterar | Otras reservas varias | Ganancias (pérdidas) acumuladas | Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora | Participaciones no controladoras | Patrimonio total |
|--|-----------------|---------------------|-----------------------|---------------------------------|---|----------------------------------|------------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial al 01 de enero de 2024 | 439.405 | - | - | 1.070.099 | 1.509.504 | - | 1.509.504 |
| Cambios en patrimonio | - | - | - | - | - | - | - |
| Resultado integral | - | - | - | - | - | - | - |
| Ganancia | - | - | - | 133.803 | 133.803 | - | 133.803 |
| Otro resultado integral | - | - | - | - | - | - | - |
| Resultado integral | - | - | - | 133.803 | 133.803 | - | 133.803 |
| Emisión de patrimonio | - | - | - | - | - | - | - |
| Dividendos | - | - | - | (89.625) | (89.625) | - | (89.625) |
| Incremento (disminución) por otros cambios | - | - | - | - | - | - | - |
| Total de cambios en el patrimonio | - | - | - | 44.178 | 44.178 | - | 44.178 |
| Saldo final al 30 de septiembre de 2024 | 439.405 | - | - | 1.114.277 | 1.553.682 | - | 1.553.682 |

| Al 30 de septiembre de 2023 | Capital emitido | Capital por enterar | Otras reservas varias | Ganancias (pérdidas) acumuladas | Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora | Participaciones no controladoras | Patrimonio total |
|--|-----------------|---------------------|-----------------------|---------------------------------|---|----------------------------------|------------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial al 01 de enero de 2023 | 439.405 | - | - | 812.556 | 1.251.961 | - | 1.251.961 |
| Cambios en patrimonio | - | - | - | - | - | - | - |
| Resultado integral | - | - | - | - | - | - | - |
| Ganancia | - | - | - | 329.444 | 329.444 | - | 329.444 |
| Otro resultado integral | - | - | - | - | - | - | - |
| Resultado integral | - | - | - | 329.444 | 329.444 | - | 329.444 |
| Emisión de patrimonio | - | - | - | - | - | - | - |
| Dividendos | - | - | - | - | - | - | - |
| Incremento (disminución) por otros cambios | - | - | - | - | - | - | - |
| Total de cambios en el patrimonio | - | - | - | 329.444 | 329.444 | - | 329.444 |
| Saldo final al 30 de septiembre de 2023 | 439.405 | - | - | 1.142.000 | 1.581.405 | - | 1.581.405 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros intermedios.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados intermedios de Flujos de Efectivo, Método Directo
Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023 (no auditados)

| | 30-09-2024 | 30-09-2023 |
|--|------------------|----------------|
| | M\$ | M\$ |
| Flujos de efectivo procedentes de/ (utilizados en) actividades de la operación: | | |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios | 146.162 | 309.680 |
| Pagos efectuados a proveedores de bienes y servicios | (66.495) | (56.210) |
| Pagos efectuados a Trabajadores | (101.443) | (96.001) |
| Pagos de Impuestos | (1.773) | - |
| Otros pagos por actividades de la operación | (37.678) | (69.413) |
| | <u>(61.227)</u> | <u>88.056</u> |
| Flujos de efectivo procedentes de/ (utilizados en) actividades de operación | | |
| Flujos de efectivo procedentes de/ (utilizados en) actividades de inversión: | | |
| Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios | (126.058) | (104.931) |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 76.823 | 104.734 |
| | <u>(49.235)</u> | <u>(197)</u> |
| Flujos de efectivo procedentes de/ (utilizados en) actividades de inversión | | |
| Flujos de efectivo procedentes de/ (utilizados en) actividades de financiamiento: | | |
| Préstamos de entidades relacionadas | - | (1.902) |
| Dividendos pagados | (200.000) | - |
| | <u>(200.000)</u> | <u>(1.902)</u> |
| Flujos de efectivo procedentes de/ (utilizados en) actividades de financiamiento | | |
| Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo antes de efectos de cambios | (310.462) | 85.957 |
| Efectos en la variación de la tasa de cambio | 1.285 | (10.704) |
| | <u>(309.177)</u> | <u>75.253</u> |
| Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo después del efecto de cambios | (309.177) | 75.253 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del ejercicio | 325.890 | 234.639 |
| | <u>16.713</u> | <u>309.892</u> |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio (ver Nota 4) | | |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros intermedios.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023

Nota 1 – Información General

Administradora Sensor Capital S.A., es una Sociedad constituida en la República de Chile por escritura pública con fecha 06 de octubre de 2011, ante el Notario de la ciudad de Santiago, señor Eduardo Avello Concha.

Mediante Resolución Exenta N° 83 de fecha 5 de enero de 2018, de la Superintendencia de Valores y Seguros, hoy Comisión para el Mercado Financiero, se modificaron los estatutos sociales en la parte relativa al nombre y objeto de la Administradora, cambiando de Administradora Sensor Capital S.A. a Sensor Capital S.A Administradora General de Fondos. La dirección comercial de la Sociedad es Isidora Goyenechea 3120, piso 14, Las Condes, Santiago de Chile. La Sociedad está sujeta a las disposiciones establecidas en la Ley N°20.712 de 2014 y a las instrucciones impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero. La Sociedad no requiere de inscripción en el Registro de Valores. El objeto exclusivo de la Sociedad es la administración de recursos de terceros, sin perjuicio de poder realizar las demás actividades complementarias a su giro que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.

Los accionistas de Sensor Capital S.A AGF de acuerdo con los porcentajes de participación son los siguientes

| Accionista | RUT | % Participación |
|--|--------------|------------------|
| Inversiones y Asesorías El Plomo Ltda. | 76.069.302-2 | 67,8654% |
| Inmobiliaria San Francisco Ltda. | 78.627.280-7 | 16,9598% |
| Juan Pablo García Ainardi | 10.974.400-k | 5,0002% |
| Minera e Inversiones Hernán Levy y Cia. Ltda. | 77.020.490-9 | 2,4794% |
| Asesorías El Lingue Limitada | 77.854.910-7 | 1,8480% |
| Consultorías Asesorías e Inversiones Clawi SpA | 76.082.534-4 | 1,8480% |
| Francisco Valenzuela Baltra | 16.094.577-k | 1,1355% |
| Inversiones La Providencia SpA | 76.245.917-5 | 0,9271% |
| Inversiones y Rentas La Reina Ltda. | 76.010.741-7 | 0,9271% |
| Inversiones Bula Matari Ltda. | 78.777.300-1 | 0,9266% |
| Ricardo Levy Guarda | 10.284.887-k | 0,0829% |
| Total | | <u>100,0000%</u> |

Al 30 de septiembre de 2024 la Sociedad administra un fondo de inversión, cuyo nombre es Sensor Equity Trading Fondo de Inversión.

La Sociedad se encuentra sujeta a la fiscalización de la Comisión para el Mercado Financiero de Chile.

El controlador principal de Sensor Capital S.A Administradora General de Fondos es Inversiones y Asesorías El Plomo Ltda. RUT N° 76.069.302-2 que tiene como su principal Socio al señor Ricardo Levy Guarda RUT N°10.284.887-k.

Los presentes estados financieros intermedios terminados al 30 de septiembre de 2024 han sido aprobados por el directorio de la Sociedad con fecha 12 de noviembre de 2024.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 30 de septiembre de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023

Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros intermedios son las siguientes:

(a) Bases de preparación

Los presentes estados financieros intermedios, correspondientes a los períodos terminados al 30 de septiembre de 2024, 2023 y al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023, han sido formulados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), bajo la responsabilidad de la Administración.

En la preparación de los estados financieros intermedios la Sociedad Aplicó las disposiciones establecidas en las normas emitidas por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF), las cuales consideran como principio básico los supuestos y criterios contables establecidos por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

(b) Período cubierto y bases de comparación

Los estados financieros intermedios corresponden al estado de situación financiera de la Sociedad al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023. El estado de resultados por función e integrales por los ejercicios correspondientes entre el 01 de enero y el 30 de septiembre de 2024 y 2023, los estados de cambios en el patrimonio y estados de flujo de efectivo por los períodos correspondientes, entre el 01 de enero y el 30 de septiembre de 2024 y 2023.

(c) Moneda funcional y presentación

La moneda funcional de SENSOR CAPITAL S.A. Administradora General de Fondos ha sido determinada como la moneda del ámbito económico en que opera. En este sentido la moneda funcional de la Sociedad es el peso chileno y los estados financieros son presentados en miles de pesos chilenos.

(d) Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en una moneda distinta a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha del estado de situación financiera. Todas las diferencias son registradas con cargo o abono a los resultados del ejercicio.

Los activos y pasivos en unidades reajustables o monedas extranjeras se han convertido a pesos a la paridad vigente al cierre del ejercicio.

| Conversión a pesos chilenos | 30-09-2024 | 31-12-2023 | 30-09-2023 |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Unidad de Fomento | \$37.910,42 | \$36.789,36 | \$36.197,53 |
| Dólar estadounidense | \$897,68 | \$877,12 | \$895,60 |

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023

Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables, continuación

(e) Uso de estimaciones y juicios

En la preparación de los presentes estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la administración, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

Estas estimaciones se refieren principalmente a:

- El reconocimiento de los activos por impuestos diferidos, los que se reconocen en la medida en que sea probable que vaya a disponerse de beneficios tributarios futuros con los que se pueden compensar las diferencias temporarias deducibles.
- La estimación del valor justo de los activos financieros, para los que se han utilizado una jerarquía que refleja el nivel de información utilizada en la valoración.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, pero es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlos en períodos próximos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

(f) Nuevas Normas, Interpretaciones y Enmiendas

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados intermedios, los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el International Accounting Standards Board, los que corresponden a nuevas normas, interpretaciones y enmiendas emitidas. Para el caso de las que aún no están con aplicación obligatoria a la fecha, no se ha efectuado adopción anticipada de las mismas:

Recientes pronunciamientos contables

- a) Normas, interpretaciones y enmiendas obligatorias por primera vez para los ejercicios financieros iniciados el 1° de enero de 2024:

| Normas y modificaciones | Contenidos | Fecha de aplicación |
|-------------------------|---|---------------------|
| NIC 1 Enmienda | Contratos Presentación de estados financieros sobre clasificación de pasivos Aclara que los pasivos se clasificarán como corrientes o no corrientes dependiendo de los derechos que existan al cierre del período de reporte. La enmienda también aclara lo que significa la NIC 1 cuando se refiere a la "liquidación" de un pasivo. | 1 de enero de 2024 |
| NIC 1 Enmienda | Pasivos no corrientes con covenants Tiene como objetivo mejorar la información que una entidad entrega cuando los plazos de pago de sus pasivos pueden ser diferidos dependiendo del cumplimiento de covenants dentro de los doce meses posteriores a la fecha de emisión de los estados financieros. | 1 de enero de 2024 |

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023

Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables, continuación

(f) Nuevas Normas, Interpretaciones y Enmiendas, continuación

| Normas y modificaciones | Contenidos | Fecha de aplicación |
|---------------------------------|---|----------------------------|
| NIIF 16 Enmienda | Arrendamientos sobre ventas con arrendamiento posterior Explica como una entidad debe reconocer los derechos por uso del activo y cómo las ganancias o pérdidas producto de la venta y arrendamiento posterior deben ser reconocidas en los estados financieros. | 1 de enero de 2024 |
| NIC 7 y NIIF 7 Enmiendas | Acuerdos de financiamiento de proveedores Estas enmiendas requieren revelaciones para mejorar la transparencia de los acuerdos financieros de los proveedores y sus efectos sobre los pasivos, los flujos de efectivo y la exposición al riesgo de liquidez de una empresa. | 1 de enero de 2024 |

La adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tienen un impacto significativo en los Estados Financieros.

- b) Normas, interpretaciones y enmiendas, cuya aplicación aun no es obligatoria, para las cuales no se ha efectuado adopción anticipada:

| Normas y modificaciones | Normas y modificaciones | Contenidos Fecha de aplicación |
|--------------------------------|---|---------------------------------------|
| NIC 21 | Ausencia de convertibilidad Esta modificación afecta a una entidad que tiene una transacción u operación en una moneda extranjera que no es convertible en otra moneda para un propósito específico a la fecha de medición. La presente modificación establece los lineamientos a seguir, para determinar el tipo de cambio a utilizar en situaciones de ausencia de convertibilidad. | 1 de enero de 2025 |
| NIIF 9 y NIIF 7 | Clasificación y medición de instrumentos financieros Aclara requisitos, orientación, agrega nuevas revelaciones para ciertos instrumentos financieros | 1 de enero de 2026 |
| NIIF 18 | Presentación y revelación en estados financieros Con enfoque en actualizaciones del estado de resultados | 1 de enero de 2027 |
| NIIF 19 | Subsidiarias que no son de interés público: Revelaciones Una subsidiaria elegible aplica los requisitos de otras NIIF, excepto los requisitos de divulgación reducidos de NIIF 19 | 1 de enero de 2027 |

La Sociedad estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros en el periodo de su primera aplicación.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023

Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables, continuación

(g) Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo equivalente corresponde a inversiones de corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambio en su valor de vencimiento y no superior a 3 meses.

(h) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos su deterioro de valor si es que hubiese. Se establece una provisión individual para cada cuenta por cobrar por pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de que la Sociedad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, en este caso se provisiona como deterioro la pérdida histórica neta de recuperación.

(i) Activos Financieros

La Sociedad clasifica sus activos financieros en las categorías de instrumentos financieros a valor razonable o instrumentos financieros a costo amortizado según las definiciones contenidas en NIIF 9, la que fue aplicada anticipadamente. La clasificación depende del modelo de negocios con el que se administran estos activos y las características contractuales de cada instrumento.

(j) Impuestos diferidos e impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. El impuesto corriente y el impuesto diferido, son reconocidos en resultados y en otros resultados integrales, dependiendo del origen de la diferencia temporaria.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por recuperar sobre el ingreso o la pérdida imponible del año y cualquier ajuste al impuesto por pagar o cobrar relacionado con años anteriores. Se mide usando tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado a la fecha de balance.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios. Se reconocen activos por impuestos diferidos por las pérdidas fiscales no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que existan ganancias imponibles futuras disponibles contra las que pueden ser utilizadas. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de balance y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados; esta reducción será objeto de reversión en la medida que sea probable que haya disponible suficiente ganancia fiscal.

Al final de cada período sobre el que se informa, la Sociedad evaluará nuevamente los activos por impuestos diferidos no reconocidos y registrará un activo de esta naturaleza, anteriormente no reconocido, siempre que sea probable que las futuras ganancias fiscales permitan la recuperación del activo por impuestos diferidos.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023

Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables, continuación

(j) Impuestos diferidos e impuesto a la renta, continuación

El impuesto diferido debe medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación a las diferencias temporarias en el período en el que se reversen, usando tasas fiscales aprobadas a la fecha de balance (Ver Nota 7).

La medición de los pasivos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la Sociedad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan sólo si se cumplen ciertos criterios.

Sensor Capital SA AGF está acogido al régimen semi integrado según la Ley 20.210 del 24 de febrero de 2020, paga impuesto a la renta del 27%, con crédito del 65% para pagar los impuestos finales al momento de la distribución.

(k) Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos no financieros se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que exista algún indicio referente a que el valor en libros ha sufrido algún tipo de deterioro. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable.

El importe recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro de valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (Unidades Generadoras de Efectivo). Los activos no financieros, que hubiesen sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de balance por si se hubiesen producido reversiones de la pérdida. Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor libro del activo es aumentado a su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor libro que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

(l) Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Estas cuentas por pagar se registran inicialmente a su valor razonable y luego a su costo amortizado.

(m) Beneficios a los empleados

- (i) Vacaciones del personal: La obligación por vacaciones se registra de acuerdo al devengamiento lineal del beneficio durante el ejercicio, basado en los días de vacaciones pendientes de cada trabajador, valorizado por la remuneración mensual percibida por el trabajador.
- (ii) Incentivos: La Sociedad contempla para sus empleados un plan de incentivos anuales por cumplimiento de objetivos. Los incentivos, que eventualmente se entreguen, consisten en un determinado número o porción de remuneraciones mensuales y se registran en base devengada.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023

Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables, continuación

(n) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el monto se pueda estimar en forma fiable,
- Las provisiones se valoran por el valor razonable de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación, usando la mejor estimación de la Sociedad.

(o) Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias de una misma serie, sin valor nominal que dan derecho a un voto por acción.

(p) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen a fin de mes al valor nominal en el estado de resultado, e incluyen principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la administración de la cartera de los fondos de inversión, fondos mutuos y carteras administradas. Las comisiones por administración de los fondos se calculan en base al patrimonio diario, es decir, se calcula a Valor Razonable toda la cartera de inversiones del fondo y luego se aplica el porcentaje establecido para cada fondo de acuerdo al reglamento interno vigente.

Los Fondos por los cuales la Administradora recibe una remuneración son:

| Fondo | Porcentaje de remuneración |
|--|---|
| Sensor Equity Trading Fondo de Inversión | Serie Única 2,14% Anual IVA Incl Remuneración Variable de 23.8% IVA incl. del retorno por sobre 5% anual con High Water Mark |

Las comisiones por la administración de carteras se calculan en base al patrimonio promedio y luego se aplica el porcentaje establecido para cada cartera. La Sociedad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023

Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables, continuación

(q) Cuentas por cobrar y pagar a entidades relacionadas

Estas cuentas se registran inicialmente a su valor razonable y luego a su costo amortizado.

(r) Otros pasivos no financieros

Estas cuentas se registran inicialmente a su valor razonable y luego a su costo amortizado.

(s) Gastos de administración

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro de incremento del pasivo o la reducción del activo. Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumpla los requisitos necesarios para su registro como activo.

Por el contrario, si se espera que los desembolsos generen beneficios económicos futuros, se utilizará un procedimiento genérico y racional de distribución de los gastos, aplicándose las depreciaciones o amortizaciones correspondientes, de forma tal que permita una correlación entre ingresos y gastos. Los gastos de administración comprenden compensación a unidades de apoyo.

(t) Política de dividendos

De acuerdo con el Artículo N°79 de la Ley N°18.046, a menos que, de otro modo, lo decida un voto unánime de los tenedores de las acciones emitidas y suscritas, una sociedad anónima abierta debe distribuir un dividendo mínimo de un 30% de su utilidad neta del ejercicio, excepto en el caso que la sociedad posea pérdidas no absorbidas de años anteriores. Este pasivo se encuentra registrado en el rubro otras provisiones a corto plazo, y los movimientos del año se registran en el Estado de Cambios Patrimoniales.

(u) Ganancia por acción

La utilidad básica por acción es calculada dividiendo la utilidad neta del ejercicio atribuible a tenedores patrimoniales ordinarios de la Sociedad (el numerador) y el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación (el denominador) durante el ejercicio.

La utilidad diluida por acción es calculada dividiendo la utilidad neta atribuible a tenedores patrimoniales ordinarios de la Sociedad entre el número de acciones ordinarias promedio ponderado en circulación durante el ejercicio, más el número promedio ponderado de acciones ordinarias que serían emitidas con la conversión de todas las acciones ordinarias con potencial de dilución. La Sociedad no tiene acciones ordinarias con potencial de dilución.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023

Nota 3 - Gestión de riesgo financiero

Marco general de administración de riesgo

En cumplimiento a las disposiciones contenidas en la Circular N°1.869 de 2008 de la Superintendencia de Valores y Seguros, SENSOR CAPITAL S.A. Administradora General de Fondos S.A. ha elaborado de manera formal, políticas y procedimientos de gestión de riesgos y control interno, que contemplan los riesgos asociados en todas las actividades de la administradora, y que se encuentran contenidas en el Manual de Gestión de Riesgos y Control Interno (el "Manual"). De esta manera, el Manual contempla la descripción detallada de las funciones y responsabilidades en la aplicación y supervisión de este, así como también los respectivos anexos que complementan dicho manual y que definen aspectos específicos de la gestión de cada uno de los riesgos identificados. En complemento a lo anterior, el Directorio de esta Sociedad Administradora evalúa y revisa permanentemente la aplicación y efectividad de las políticas y procedimientos establecidos, de manera de asegurar el cumplimiento de los objetivos establecidos.

(a) Riesgo de mercado

Potencial pérdida causada por cambios en los precios del mercado, que podría generar efectos adversos en la situación financiera de los fondos administrados por la Administradora. Abarca el riesgo de tasas de interés, el riesgo cambiario, los riesgos de precios en relación con los activos financieros de un fondo, los riesgos políticos, los riesgos regulatorios y todos los demás riesgos asociados a factores externos que puedan afectar de alguna manera el desempeño de algún fondo.

(i) Riesgo de precio

La política de la Sociedad es administrar el riesgo precio a través de la diversificación y la selección de valores y otros instrumentos financieros. Al 30 de septiembre de 2024, la Sociedad no tiene inversiones de derivados relacionados expuestos al riesgo de precio.

(ii) Riesgo de tasas de interés

Se entiende por riesgo de tasa de interés, la contingencia de pérdida por la variación del valor de mercado de los instrumentos financieros, respecto al valor registrado de la inversión, producto del cambio en las condiciones de mercado representado por movimientos adversos en las tasas de interés. Riesgo no significativo para la administradora.

(iii) Riesgo cambiario

La exposición al riesgo cambiario está dada por los saldos mantenidos en cuentas corrientes bancarias en US\$ y por las inversiones mantenidas en una moneda distinta al peso chileno.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023

Nota 3 - Gestión de riesgo financiero, continuación

(a) Riesgo de mercado, continuación

(iii) Riesgo cambiario, continuación

La Administradora tiene los siguientes activos en moneda extranjera al 30 de septiembre de 2024:

| Activos en USD | 30-09-2024 |
|------------------------------------|------------|
| | MUSD |
| Efectivo y equivalente al efectivo | 2 |
| Inversiones | 1.684 |
| Moneda extranjera MUSD | 1.686 |

Al 30 de septiembre de 2024, la posición de moneda extranjera en la Administradora asciende a MUSD 1.686, lo cual implica que por cada peso que baje el tipo de cambio, la pérdida potencial de la administradora se incrementaría en M\$1.686.

(b) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Sociedad si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar a clientes y los instrumentos de inversión de la Sociedad.

| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | Hasta 1 mes |
|---|-------------|
| | M\$ |
| Deudores por Ventas | 35.863 |
| Deudores Varios | 1.816 |
| Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 37.679 |

Al 30 de septiembre de 2024, la Sociedad no tiene contratos vigentes expuestos al riesgo de crédito, debido a que el saldo más relevante es de un cliente potencialmente recuperable.

(c) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo que la Sociedad tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Sociedad es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como en condiciones excepcionales, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023

Nota 3 - Gestión de riesgo financiero, continuación

(c) Riesgo de liquidez, continuación

| Cuentas por pagar | Hasta 1 mes M\$ |
|-----------------------------------|--------------------|
| Tesorería General de la República | 2.732 |
| Leyes Sociales | 2.609 |
| Otras cuentas por pagar | 10.732 |
| Totales | <u>16.073</u> |

Al 30 de septiembre de 2024, la Sociedad posee obligaciones en pesos chilenos, no sujetas a interés real por pagar, son flujos conocidos y posee los saldos suficientes para su liquidación.

Programa de gestión de riesgos y control interno

Dentro del programa de gestión de riesgos de Administradora destacan dos funciones principales: (i) la función de gestión de riesgos, que tiene por objeto establecer políticas tendientes a mitigar y evitar los riesgos ya mencionados, y (ii) la política de control interno, que tiene por objeto monitorear el efectivo cumplimiento de los procedimientos de control.

Función de gestión de riesgos

La función de gestión de riesgos comprende dos subcategorías, Políticas y Procedimientos de gestión de riesgos y control interno y Función de Control.

Función de gestión de riesgos

(i) Políticas y Procedimiento de gestión de riesgos y control interno:

La Política y Procedimiento de gestión de riesgos y control interno, comprende principalmente la emisión trimestral de reportes con el detalle de las inversiones y de la composición de la cartera, reporte que es previamente autorizado por el Encargado de Cumplimiento.

El valor de la cuota de los fondos se calcula con la frecuencia acorde a la liquidez de cada fondo.

En la medida que el fondo cuente con la posibilidad de rescate, se fijará una política que contemple mantener en caja un porcentaje mínimo a determinar en el reglamento interno del respectivo fondo.

Para efectos del cumplimiento de la legislación vigente se utiliza un calendario de control de plazos, en el cual se indica la información que debe ser enviada, publicada o revelada y las entidades que deben ser sus destinatarios.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023

Nota 3 - Gestión de riesgo financiero, continuación

Función de gestión de riesgos, continuación

(i) Políticas y Procedimiento de gestión de riesgos y control interno, continuación

El control de los límites de inversión y de los límites de endeudamiento, así como de las políticas de liquidez, gastos y otras que corresponda, se deben efectuar periódicamente de conformidad con la legislación y normativa aplicable al efecto.

(ii) Función de Control:

Las labores de monitoreo y control se encuentran a cargo del Encargado de Cumplimiento y se registrarán, mediante la preparación de los siguientes informes:

- Un informe de periodicidad trimestral que detallará los incumplimientos detectados de las políticas y procedimientos definidos en el período que se informa, por la aplicación de los mecanismos de control, las circunstancias de cada caso y las acciones correctivas adoptadas para evitar que se repitan.
- Un informe de periodicidad semestral que detallará el funcionamiento del sistema de control durante los seis meses anteriores a la fecha de emisión.
- Sobre la base de estos informes, el Directorio determinará si se deben modificar los procedimientos operacionales y/o controles inherentes, y en qué áreas, para así alcanzar los objetivos mínimos establecidos en la Circular Nº1869 de la Comisión para el Mercado Financiero, o aquella que la modifique o reemplace.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023

Nota 4 - Efectivo y equivalentes al efectivo

(a) La composición de este rubro es la siguiente:

| Efectivo y equivalente al efectivo | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
|---|---------------|----------------|
| | M\$ | M\$ |
| Saldo en bancos y caja | 16.713 | 111.989 |
| Saldo en inversiones | - | 213.901 |
| Total efectivo y equivalente al efectivo | 16.713 | 325.890 |

(b) El detalle por tipo de moneda y fondos mutuos es el siguiente:

| Efectivo y equivalente al efectivo | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
|---|---------------|----------------|
| | M\$ | M\$ |
| Efectivo y equivalente al efectivo USD | 1.483 | 139.994 |
| Efectivo y equivalente al efectivo CLP | 15.230 | 185.896 |
| Total efectivo y equivalente al efectivo | 16.713 | 325.890 |

Nota 5 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

(a) El detalle de este rubro es el siguiente:

| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
|--|---------------|---------------|
| | M\$ | M\$ |
| Deudores por Ventas | 35.863 | 22.311 |
| Otros Gastos Pagados Anticipado | - | 7.659 |
| Deudores Varios | 1.816 | 3.300 |
| Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 37.679 | 33.270 |

(b) El detalle de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar por plazo de vencimiento, es el siguiente:

| Detalle por plazo de vencimiento | Saldos | |
|---|---------------|---------------|
| | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
| | M\$ | M\$ |
| Con vencimiento menor de 1 meses no securitizada | 37.679 | 33.270 |
| Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (neto) | 37.679 | 33.270 |

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023

Nota 6 - Otros activos financieros no corrientes

Saldo al 30 de septiembre de 2024 en Miles de \$

| | Cuotas | Valor Cuota | Inversión moneda USD | Tipo de Cambio | Inversión en Miles de \$ | Efectos Resultado 2024 |
|------------------------------|--------|-------------|----------------------|----------------|--------------------------|------------------------|
| Sensor Equity Trading FI USD | 6.937 | 242,8057 | 1.684.343 | 897,68 | 1.512.001 | 151.099 |
| | | | | | 1.512.001 | 151.099 |

Saldo al 31 de diciembre de 2023 en Miles de \$

| | Cuotas | Valor Cuota | Inversión moneda USD | Tipo de Cambio | Inversión en Miles de \$ | Efectos Resultado 2023 |
|------------------------------|--------|-------------|----------------------|----------------|--------------------------|------------------------|
| Sensor Equity Trading FI USD | 6.339 | 227,3611 | 1.441.242 | 877,12 | 1.264.142 | 296.395 |
| Fondos de Inversión BTG \$ | 751 | 41.386,0324 | | | 31.081 | 1.048 |
| | | | | | 1.295.223 | 297.443 |

El efecto en resultado de la inversión se encuentra incluido en la nota de ingresos financieros ver Nota 13 b).

Nota 7 - Propiedad Planta y Equipo

Al 30 de septiembre de 2024 Propiedad Planta y Equipo presenta los siguientes saldos

Saldo al 30 de septiembre de 2024 en Miles de \$

| Descripción | Equipos de oficina M\$ | Total M\$ |
|--------------------------------|------------------------|-----------|
| Importe bruto al 01/01/2024 | 11.268 | 11.268 |
| Sub total al 30/09/2024 | 11.268 | 11.268 |
| Menos: | | |
| Depreciación inicial (-) | (9.292) | (9.292) |
| Depreciación del ejercicio (-) | (547) | (547) |
| Depreciación acumulada (-) | (9.839) | (9.839) |
| Importe neto al 30/09/2024 | 1.429 | 1.429 |

Saldo al 31 de diciembre de 2023 en Miles de \$

| Descripción | Equipos de oficina M\$ | Total M\$ |
|--------------------------------|------------------------|-----------|
| Importe bruto al 01/01/2023 | 11.268 | 11.268 |
| Sub total al 31/12/2023 | 11.268 | 11.268 |
| Menos: | | |
| Depreciación inicial (-) | (8.191) | (8.191) |
| Depreciación del ejercicio (-) | (1.101) | (1.101) |
| Depreciación acumulada (-) | (9.292) | (9.292) |
| Importe neto al 31/12/2023 | 1.976 | 1.976 |

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023

Nota 8 - Impuestos corrientes e Impuestos Diferidos

(a) Impuestos corrientes: Activo por PPM por recuperar / Pasivo por Impuesto a la Renta por Pagar

Los impuestos corrientes corresponden en el 2024 a los activos por PPM por recuperar, en el 2023 corresponden a los pasivos por Impuesto a la Renta por Pagar. Están compuestos por el siguiente detalle:

| | 30-09-2024 M\$ | 31-12-2023 M\$ |
|---|-------------------|-------------------|
| Impuesto a la Renta por Pagar | - | (4.634) |
| Pagos Provisionales Mensuales | 1.530 | 2.467 |
| PPM por recuperar (Impuesto a la Renta por Pagar) | <u>1.530</u> | <u>(2.167)</u> |

(b) Activos y pasivos por impuestos diferidos

Al 30 de septiembre de 2024 el saldo neto de la cuenta activos por impuestos diferidos asciende a M\$14.755 (M\$5.898 al 31 de diciembre de 2023). El saldo de este rubro está compuesto por el siguiente detalle:

| Activo | Saldo 31-12-2023 M\$ | Movimiento del año M\$ | Saldo 30-09-2024 M\$ |
|--------------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Activo Fijo | 171 | 14 | 185 |
| Provisión vacaciones | 5.727 | (1.595) | 4.132 |
| Pérdida Tributaria | - | 10.438 | 10.438 |
| Total activo por impuestos diferidos | <u>5.898</u> | <u>8.857</u> | <u>14.755</u> |

A continuación, se detalla la composición del resultado por impuestos:

La Sociedad Sensor Capital SA Administradora General de Fondos al 30 de septiembre de 2024 presenta una pérdida tributaria por de M\$38.658 (al 30 de septiembre de 2023 tenía una renta líquida imponible por M\$27.048).

| Abono/(carga) por impuestos diferidos | 30-09-2024 M\$ | 31-12-2023 M\$ |
|---|-------------------|-------------------|
| Impuesto a la Renta | - | (4.634) |
| Otros | 394 | - |
| Provisión y reverso diferencias temporarias | 8.857 | (4.777) |
| Saldo final | <u>9.251</u> | <u>(9.411)</u> |

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023

Nota 8 - Impuestos corrientes e Impuestos Diferidos, continuación

(c) Conciliación de la tasa efectiva

| | Tasa de impuesto | |
|---|------------------|----------------|
| | % | M\$ |
| A septiembre 2024 | | |
| Utilidad antes de impuesto | | 124.552 |
| Impuestos a las ganancias aplicando tasa impositiva | (27,00) | (33.629) |
| Diferencias temporales y permanentes | 34,43 | 42.880 |
| Total conciliación | <u>7,43</u> | <u>9.251</u> |
| A diciembre 2023 | | |
| Utilidad antes de impuesto | | 377.329 |
| Impuestos a las ganancias aplicando tasa impositiva | (27,00) | (101.879) |
| Diferencias temporales y permanentes | 24,51 | 92.468 |
| Total conciliación | <u>(2,49)</u> | <u>(9.411)</u> |

Nota 9 - Saldos y transacciones con entidades relacionadas

(a) Transacciones con entidades relacionadas

Al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 no hubo transacciones con entidades relacionadas.

(b) Remuneraciones pagadas al personal clave

Al 30 de septiembre de 2024 las remuneraciones obtenidas por el personal clave de la Sociedad tales como: Gerente General y Gerente de Operaciones, fueron de M\$ 102.798 (M\$ 126.724 para el mismo periodo 2023).

Al 30 de septiembre de 2024 los montos pagados al Directorio de la Sociedad fueron de M\$ 6.667 (Para el mismo periodo 2023 se pagó Dieta al Directorio por M\$ 6.000).

Nota 10 - Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son a corto plazo y no existe interés asociado, el detalle es el siguiente:

| Nombre proveedor | País | Moneda origen | Vencimiento | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
|-------------------------------------|-------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| | | | | M\$ | M\$ |
| Remuneraciones Por Pagar | Chile | Pesos | 05/10/2024 | 8.505 | 9.930 |
| Impuestos mensuales por pagar (F29) | Chile | Pesos | 20/10/2024 | 2.732 | 1.927 |
| Leyes Sociales | Chile | Pesos | 13/10/2024 | 2.609 | 1.737 |
| Otras cuentas por pagar | Chile | Pesos | 30/10/2024 | 2.227 | 7.314 |
| Totales | | | | <u>16.073</u> | <u>20.908</u> |

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023

Nota 11 - Provisión por beneficios a los empleados

(a) Composición del saldo

El saldo de este rubro está conformado por lo siguiente:

| Tipo de beneficio | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Provisión vacaciones | 15.302 | 21.210 |
| Total beneficios a los empleados | <u>15.302</u> | <u>21.210</u> |

La Sociedad contempla para sus empleados un plan de incentivos anuales por cumplimiento de objetivos. Los incentivos, que eventualmente se entreguen, consisten en un determinado número o porción de remuneraciones mensuales y se registran en base devengada, las cuales se pagarán durante el primer trimestre del año siguiente al de su provisión.

(b) Movimiento de los beneficios a los empleados

El movimiento de los beneficios a los empleados es el siguiente:

| Movimiento del año | Vacaciones personal | Total Total |
|---------------------------|----------------------------|--------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial | 21.210 | 21.210 |
| Uso del beneficio | (11.040) | (11.040) |
| Aumento del beneficio | 5.132 | 5.132 |
| Saldo final | <u>15.302</u> | <u>15.302</u> |

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023

Nota 12 - Patrimonio

(a) Capital suscrito y pagado

Al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 el capital social autorizado suscrito y pagado en pesos asciende a M\$439.405.

(b) Acciones

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el capital social autorizado está representado por 176.134 acciones, totalmente emitidas y pagadas, sin valor nominal.

| Accionista | Acciones |
|--|----------------|
| Inversiones y Asesorías El Plomo Ltda. | 119.534 |
| Inmobiliaria San Francisco Ltda. | 29.872 |
| Consultorías Asesorías e Inversiones Clawi SpA | 3.255 |
| Minería e Inversiones Hernán Levy y cia Ltda. | 4.367 |
| Inversiones y Rentas La Reina Ltda. | 1.633 |
| Inversiones La Providencia SpA | 1.633 |
| Juan Pablo García Ainardi | 8.807 |
| Inversiones Bula Matari Ltda. | 1.632 |
| Asesorías El Lingue Ltda. | 3.255 |
| Francisco Valenzuela Baltra | 2.000 |
| Ricardo Levy Guarda | 146 |
| Total, acciones | <u>176.134</u> |

| | Número de acciones |
|--|--------------------|
| Acciones autorizadas | 239.210 |
| Acciones emitidas y pagadas totalmente | 176.134 |
| Acciones emitidas, pero aún no pagadas en su totalidad | 63.076 |

La conciliación de las acciones emitidas al inicio y final del ejercicio se presenta a continuación:

| | Número de acciones | |
|--|--------------------|------------|
| | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
| Acciones en circulación 1 de enero | 176.134 | 176.134 |
| Movimientos del ejercicio | - | - |
| Acciones en circulación al final del periodo | 176.134 | 176.134 |

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023

Nota 12 - Patrimonio, continuación

(b) Acciones, continuación

No existen derechos, privilegios ni restricciones que apliquen a las acciones emitidas por la Sociedad, incluyendo las restricciones sobre la distribución de dividendos y el reembolso del capital.

La Sociedad no mantiene acciones de propia emisión, ni tampoco acciones cuya emisión esté reservada como consecuencia de la existencia de opciones o contratos para la venta de acciones.

(c) Resultados acumulados

Los resultados acumulados al 30 de septiembre de 2024 ascienden a M\$1.114.277 (M\$1.070.099 al 31 de diciembre de 2023).

| | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Resultado acumulado | 1.070.099 | 812.556 |
| Resultado del Ejercicio | 133.803 | 367.918 |
| Dividendos | (89.625) | (110.375) |
| Saldo final | <u>1.114.277</u> | <u>1.070.099</u> |

(d) Dividendos

En junta extraordinaria de accionistas del 12 de febrero de 2024 se aprobó la distribución de dividendos con cargo a las utilidades de ejercicios anteriores por un monto de M\$200.000.

El Artículo N°79 de la Ley de Sociedades Anónimas de Chile establece que, salvo que los estatutos determinen otra cosa, las sociedades anónimas cerradas deberán distribuir anualmente como dividendo en dinero a sus accionistas, a prorrata de sus acciones o en la proporción que establezcan los estatutos si hubiere acciones preferidas, a lo menos el 30% de las utilidades líquidas de cada ejercicio, excepto cuando corresponda absorber pérdidas acumuladas provenientes de períodos anteriores.

Al cierre del período 2023 se realizó la provisión de dividendos legal (30%) por un monto de M\$110.375.

| | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
|----------------------|------------|----------------|
| Dividendos por pagar | - | 110.375 |
| Total Dividendos | <u>-</u> | <u>110.375</u> |

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023

Nota 12 - Patrimonio, continuación

(e) Gestión de riesgo de capital

La Sociedad tiene como principales objetivos en la administración de capital y/o patrimonio lo siguiente:

- Cumplir en todo momento con las exigencias impartidas por la Ley y/o normativa vigente.
- Mantener un capital que asegure el normal funcionamiento de sus operaciones.

De acuerdo a lo establecido en los Artículos Nos.12, 13 y 14 de la Ley N°20.712, la Sociedad debe constituir garantías en beneficio de los fondos administrados, y según los Artículos Nos. 98 y 99 de la referida Ley, debe constituir garantía en beneficios de los inversionistas por la actividad de administración de carteras de terceros. Al respecto la Sociedad controla periódicamente estas variables mediante mediciones y proyecciones de capital en base a proyecciones financieras.

Según lo establecido en el Artículo N°4 de la Ley N°20.712, el patrimonio mínimo de la Sociedad deberá ser permanentemente a lo menos equivalente a UF10.000. Por su parte, de acuerdo con las instrucciones impartidas por la Norma de Carácter General N°157, al 30 de septiembre de 2024 el patrimonio depurado de la Sociedad asciende a UF 40.127,46.

| Patrimonio contable | M\$ |
|--------------------------------------|-----------|
| Total patrimonio | 1.553.682 |
| Cuenta corriente empresa relacionada | - |
| Patrimonio depurado M\$ | 1.553.682 |
| Patrimonio depurado en UF | 40.982,98 |

El detalle de la constitución de garantías asociadas a los fondos y carteras de terceros administradas se revela en Nota 16 "Contingencias y Juicios".

(f) Ganancia por acción

La utilidad básica por acción es calculada dividiendo la utilidad neta del ejercicio atribuible a tenedores patrimoniales ordinarios de la Sociedad (el numerador) y el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación (el denominador) durante el ejercicio.

La utilidad diluida por acción es calculada dividiendo la utilidad neta atribuible a tenedores patrimoniales ordinarios de la Sociedad entre el número de acciones ordinarias promedio ponderado en circulación durante el ejercicio, más el número promedio ponderado de acciones ordinarias que serían emitidas con la conversión de todas las acciones ordinarias con potencial de dilución. La Sociedad no tiene acciones ordinarias con potencial de dilución.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023

Nota 12 - Patrimonio, continuación

(f) Ganancia por acción, continuación

El detalle de la utilidad por acción es el siguiente:

| | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Utilidad neta atribuible a tenedores de patrimonio ordinario de la Sociedad | 133.803 | 367.918 |
| Promedio ponderado de número de acciones, básico | 176.134 | 176.134 |
| Utilidad básica por acción | 0,7597 | 2,0889 |

La Sociedad no ha emitido deuda convertible u otros valores patrimoniales. Consecuentemente, no existen efectos potencialmente diluyentes de los ingresos por acción de la Sociedad.

Nota 13 - Ingresos del ejercicio

(a) Ingresos de actividades ordinarias

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, los ingresos ordinarios se componen de acuerdo con el siguiente detalle:

| | 01-01-2024 | 01-01-2023 | 01-07-2024 | 01-07-2023 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30-09-2024 | 30-09-2023 | 30-09-2024 | 30-09-2023 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Comisión por Administración | 132.350 | 265.779 | 46.302 | 83.402 |
| Subarriendo de oficina | 1.863 | 6.209 | - | 1.889 |
| Total Ingresos de Explotación | <u>134.213</u> | <u>271.988</u> | <u>46.302</u> | <u>108.191</u> |

(b) Ingresos financieros

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, el detalle de ingresos financieros es el siguiente:

| | 01-01-2024 | 01-01-2023 | 01-07-2024 | 01-07-2023 |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30-09-2024 | 30-09-2023 | 30-09-2024 | 30-09-2023 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Ingresos financieros | <u>153.699</u> | <u>263.882</u> | <u>55.660</u> | <u>144.911</u> |
| Total | <u>153.699</u> | <u>263.882</u> | <u>55.660</u> | <u>144.911</u> |

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023

Nota 14 - Gastos Segmento Administración de Fondos

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, los principales conceptos que componen el gasto de administración son los siguientes:

| | 01-01-2024 30-09-2024 M\$ | 01-01-2023 30-09-2023 M\$ | 01-07-2024 30-09-2024 M\$ | 01-07-2023 30-09-2023 M\$ |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Remuneraciones y beneficios a los empleados | (96.890) | (130.425) | (36.123) | (47.951) |
| Dieta de Directorio | (6.667) | (6.000) | (2.667) | - |
| Asesorías | (36.046) | (20.170) | (9.819) | (11.226) |
| Gastos Computacionales y Software | (9.278) | (13.164) | (217) | (3.988) |
| Arriendo Oficina | (10.683) | (9.339) | (4.317) | (3.133) |
| Otros gastos de administración | (18.965) | (19.204) | (7.241) | (5.125) |
| Total | <u>(178.529)</u> | <u>(198.302)</u> | <u>(60.384)</u> | <u>(71.423)</u> |

Nota 15 - Diferencia de Cambio

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, existe el siguiente detalle por diferencias de cambio:

| | 01-01-2024 30-09-2024 M\$ | 01-01-2023 30-09-2023 M\$ | 01-07-2024 30-09-2024 M\$ | 01-07-2023 30-09-2023 M\$ |
|----------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Diferencia de Cambio | 15.173 | 4.477 | 442 | 21.739 |
| Total | <u>15.173</u> | <u>4.477</u> | <u>442</u> | <u>21.739</u> |

Nota 16 - Unidades de Reajuste

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, existe el siguiente detalle por unidades de reajuste:

| | 01-01-2024 30-09-2024 M\$ | 01-01-2023 30-09-2023 M\$ | 01-07-2024 30-09-2024 M\$ | 01-07-2023 30-09-2023 M\$ |
|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Resultado por unidad de Reajuste | (4) | 284 | - | - |
| Total | <u>(4)</u> | <u>284</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

Nota 17 – Costos Financieros

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, existe el siguiente detalle por unidades de reajuste:

| | 01-01-2024 30-09-2024 M\$ | 01-01-2023 30-09-2023 M\$ | 01-07-2024 30-09-2024 M\$ | 01-07-2023 30-09-2023 M\$ |
|--------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Costos Financieros | - | (259) | - | - |
| Total | <u>-</u> | <u>(259)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023

Nota 18 - Contingencias y juicios

Según lo establece el artículo 5° de la Ley N°20.712, transcurrido un año contado desde la fecha de depósito del reglamento interno del Fondo, el valor total del patrimonio deberá ser equivalente, a lo menos, a 10.000 unidades de fomento.

La Administradora monitorea diariamente a través de reportes de control, que dicha variable se esté cumpliendo, para actuar oportunamente frente a eventuales disminuciones.

Al 30 de septiembre de 2024, el patrimonio del Fondo era equivalente a 822.584 unidades de fomento y estaba compuesto por las siguientes partidas:

| | MUSD | MUF |
|------------------------------|---------------|------------|
| Aportes | 20.000 | 474 |
| Resultados acumulados | 11.768 | 279 |
| Resultados del ejercicio | 2.971 | 70 |
| Dividendos provisorios | | |
| Total patrimonio neto | 34.739 | 823 |

Asimismo, la Administradora debe constituir una garantía en beneficio de cada fondo para asegurar el cumplimiento de sus obligaciones por la administración del mismo. Dicha garantía deberá constituirse a más tardar el mismo día en que se deposite el reglamento interno del fondo, y ser mantenida hasta la total extinción de éste. La garantía será por un monto inicial equivalente a 10.000 unidades de fomento y podrá constituirse en dinero efectivo, boleta bancaria o pólizas de seguro, siempre que el pago de estas dos últimas no esté sujeto a condición alguna distinta de la mera ocurrencia del hecho o siniestro respectivo.

No obstante lo anterior, el monto de la garantía debe actualizarse anualmente, de manera que dicho monto sea siempre, a lo menos, equivalente al mayor valor entre: i) 10.000 unidades de fomento; ii) el 1% del patrimonio promedio diario del fondo, correspondiente al trimestre calendario anterior a la fecha de su actualización, o; iii) Aquel porcentaje del patrimonio diario del fondo, correspondiente al trimestre calendario anterior a la fecha de su actualización, que determine la Comisión para el Mercado Financiero en función de la calidad de la gestión de riesgos que posea la administradora en cuestión.

Al 30 de junio de 2024, los datos de constitución de garantía según póliza de seguro tomada a través de AVLA Seguros de Crédito y Garantía S.A., son los siguientes:

| Fondo | Vigencia póliza | Capital asegurado UF | N° Póliza vigente |
|--------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|
| Sensor Equity Trading FI | 10.01.23 – 10.01.25 | 10.000 | 3012022154786 |

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023

Nota 19 - Medio ambiente

SENSOR CAPITAL S.A. Administradora General de Fondos, por su naturaleza, no genera operaciones que puedan afectar el medio ambiente, razón por la cual no ha efectuado desembolsos por este motivo.

Nota 20 - Sanciones

Al 30 de septiembre de 2024, la Sociedad, Administradores y Ejecutivos no han recibido sanciones por parte de la Comisión para el Mercado Financiero.

Nota 21 - Hechos posteriores

Entre el 30 de septiembre de 2024 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, a juicio de la Administradora, no existen hechos posteriores que puedan afectar significativamente la interpretación de estos.